

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2013

aruandeaasta lõpp: 31.01.2014

ärinimi: TAMRO EESTI OÜ

registrikood: 10173188

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 501, Laagri,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Saue vald

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76401

telefon: +372 6503600

faks: +372 6503601

e-posti aadress: tamro.est@tamro.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Turustuskulud	17
Lisa 16 Üldhalduskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

2013/2014. majandusaastal kasvas Tamro Eesti OÜ müügikäive võrreldes eelmise majandusaastaga 4%.

2013/2014. majandusaastal kulutusi arengu- ja uurimisväljaminekuteks ei tehtud.

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 67 inimest.

Majandusaastal arvestatud palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 1,3 miljonit eurot.

Ettevõtte eesmärgid 2014/2015. majandusaastal on säilitada turuosa ja puhasrentaabluse määra.

Ettevõtte tähtsamad suhtarvud:

	2012/2013	2013/2014
Käibe kasv	0,5	4,0
Brutokasumi määr	6,4	6,7
Puhaskasumi kasv	-1,7	-0,5
Puhasrentaablus	5,1	4,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013/2014 - \text{müügitulu } 2012/2013) / \text{müügitulu } 2012/2013 * 100$
2. Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
3. Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2013/2014 - \text{puhaskasum } 2012/2013) / \text{puhaskasum } 2012/2013 * 100$
4. Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2014	31.01.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 619	11 718	2
Nõuded ja ettemaksed	25 427	26 401	3
Varud	6 938	7 545	4
Kokku käibevara	39 984	45 664	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 180	0	6
Materiaalne põhivara	1 666	1 801	8
Immateriaalne põhivara	5	23	9
Kokku põhivara	10 851	1 824	
Kokku varad	50 835	47 488	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 487	15 034	11
Kokku lühiajalised kohustused	14 487	15 034	
Kokku kohustused	14 487	15 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	352	352	12
Ülekurss	7	7	
Kohustuslik reservkapital	35	35	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 060	28 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 894	3 912	
Kokku omakapital	36 348	32 454	
Kokku kohustused ja omakapital	50 835	47 488	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013	Lisa nr
Müügitulu	79 241	76 202	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-73 936	-71 342	
Brutokasum (-kahjum)	5 305	4 860	
Turustuskulud	-1 747	-1 404	15
Üldhalduskulud	-1 341	-1 436	16
Muud äritulud	1 145	1 377	14
Äri kasum (kahjum)	3 362	3 397	
Muud finantstulud ja -kulud	532	515	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 894	3 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 894	3 912	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 362	3 397	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	248	276	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5	-12	14
Kokku korrigeerimised	243	264	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	974	-1 169	
Varude muutus	607	-793	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-498	1 331	
Kokku rahavood äritegevusest	4 688	3 030	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-95	-108	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5	16	8,9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-9 180	0	6,7
Laekunud intressid	483	610	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 787	518	
Kokku rahavood	-4 099	3 548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 718	8 170	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 099	3 548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 619	11 718	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.01.2012	352	7	35	28 148	28 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 912	3 912
31.01.2013	352	7	35	32 060	32 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 894	3 894
31.01.2014	352	7	35	35 954	36 348

Lisainformatsioon omakapitali komponentide kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TAMRO EESTI OÜ 2013/2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Raamatupidamise seaduse prg.29 p 1 lõige 2 alusel Tamro Eesti OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema osadest kuuluvad Euroopa Liidus (Lätis) registreeritud emaettevõttele (Phoenix Baltics Holding SIA), mis koostab ja avalikustab oma asukohamaa seaduste kohaselt konsolideeritud auditeeritud aastaaruande.

Järgnevalt on toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte on teinud käesolevas aruandes finantsinformatsiooni esitusviisis muudatusi (koos võrdlusandmete korrigeerimisega), mis ei mõjuta ettevõtte 2013/2014. a kasumit ja omakapitali seisuga 31.01.2014. Esitusviisi muudatused on tingitud sellest, et ettevõtte juhtkonna hinnangul annab uus esitusviis parema ülevaate ettevõtte finantsseisundist ja majandustulemusest.

Sellest lähtuvalt on seisuga 31.01.2014. bilansis tehtud järgmised ümberklassifitseerimised:

Lisarea nimetus	31.01.2013	Muutus	31.01.2013
Raha	0	11 718	11 718
Nõuded ja ettemaksed	32 075	-5 674	26 401
Finantsinvesteeringud	6 044	-6 044	0

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse arvele siis, kui ettevõttest saab instrumendi lepinguline osapool. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks

nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtuses, v.a.:

a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;

b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on

väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna real "üldhalduskulud" ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 25% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 60 päeva üle tähtaja, 50% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 150 päeva üle tähtaja, 75% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 240 päeva üle tähtaja ning 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 330 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittenonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Pangakontodel olevate rahaliste vahendite ühiseks kasutamiseks on avatud kontsernikonto (Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaal), mille moodustavad PHOENIX International Beteiligungs GmbH kontserni kuuluvate ettevõtete pangakontodel olevad rahalised vahendid. Kontsernikonto haldaja on PHOENIX International Beteiligungs GmbH, kelle poolt kehtestatud limiitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada arvelduskrediiti kontsernikontolt, juhul kui seal on olemas vabad vahendid. Sellest tulenevalt saavad mõlemad osapooled kasutada oma arvelduskonto vahendeid ainult siis, kui kontsernikonto jääk seda võimaldab. Tamro Eesti OÜ bilansis on rahalised vahendid arvelduskontol kajastatud rahana. Kontsernikonto krediidi kasutamist kajastatakse aga kohustusena emaettevõtte ees.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu", v.a. turustamisega seotud materjalid, mille allahindlus kajastatakse real "turustuskulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuldes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
- Tootmiseseadmed, mööbel 5-8 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul tegemist piiratud elueaga varadega. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle siis, kui on indikatsioone. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalise struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuldesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja –kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igalt

majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 01.jaanuarist 2008.a.on väljamakstud dividendide osas maksumääraks 21/79.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud Lisas 12.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja arauunde koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2014	31.01.2013
Arvelduskontod	7 619	11 718
Kokku raha	7 619	11 718

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 603	18 603	0	0
Ostjatelt laekumata arved	18 623	18 623	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-20	-20	0	0
Muud nõuded	6 799	6 799	0	0
Laenunõuded	6 044	6 044	0	0
Intressinõuded	118	118	0	0
Viitlaekumised	637	637	0	0
Ettemaksed	25	25	0	0
Muud makstud ettemaksed	25	25	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 427	25 427	0	0

	31.01.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	19 416	19 416	0	0
Ostjatelt laekumata arved	19 436	19 436	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-20	-20	0	0
Muud nõuded	6 953	6 953	0	0
Laenunõuded	6 044	6 044	0	0
Intressinõuded	79	79	0	0
Viitlaekumised	830	830	0	0
Ettemaksed	32	32	0	0
Muud makstud ettemaksed	32	32	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 401	26 401	0	0

Ettemaksed koosnevad ettemaksetest hankijatele teenuste ja kaupade eest.

Viitlaekumised koosnevad seisuga 31.01.2014 muudest nõuetest 637 tuhat eurot (31.01.2013: 830 tuhat eurot).

Kõik ettevõtte lühiajalised nõuded on eurodes.

Informatsioon nõuete kohta seotud osapoolte vastu on toodud lisas 18.

Laen on antud ilma tagatiseta seotud osapoolele intressimääraga 1 kuu Euribor + 3,6%.

Laenu alusvaluuta on EUR ja maksetähtaeg 31.01.2015.

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2014	31.01.2013
Müügiks ostetud kaubad	6 986	7 604
Allahindlus	-48	-59
Kokku varud	6 938	7 545

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud 2013/2014: 57 (2012/2013: 74) tuhat eurot.

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 1 060 tuhat eurot (31.01.2013 : 1 511 tuhat eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2014	31.01.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	513	553
Üksikisiku tulumaks	13	13
Erisoodustuse tulumaks	1	2
Sotsiaalmaks	27	25
Kohustuslik kogumispension	2	1
Töötuskindlustusmaksed	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	558	596

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2014	31.01.2013
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9 180	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 180	0

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.01.2013	31.01.2014
10709596	BENU Aptek Eesti OÜ	Eesti	Ravimite jaemüük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	31.01.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.01.2014
BENU Aptek Eesti OÜ	0	9 180	0	0	0	0	9 180
Kokku	0	9 180	0	0	0	0	9 180

Omandatud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
BENU Aptek Eesti OÜ	100	13.01.2014	9 180

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.01.2012							
Soetusmaksumus	168	3 511	343	58	673	1 074	4 753
Akumuleeritud kulum	0	-1 875	-209	-52	-657	-918	-2 793
Jääkmaksumus	168	1 636	134	6	16	156	1 960
Ostud ja parendused	0	2	31	26	40	97	99
Amortisatsioonikulu	0	-172	-57	-8	-17	-82	-254
Müügid	0	0	-4	0	0	-4	-4
31.01.2013							
Soetusmaksumus	168	3 513	278	81	618	977	4 658
Akumuleeritud kulum	0	-2 047	-174	-57	-579	-810	-2 857
Jääkmaksumus	168	1 466	104	24	39	167	1 801
Ostud ja parendused	0	5	0	11	79	90	95
Amortisatsioonikulu	0	-171	-32	-13	-14	-59	-230
31.01.2014							
Soetusmaksumus	168	3 518	245	68	694	1 007	4 693
Akumuleeritud kulum	0	-2 218	-173	-46	-590	-809	-3 027
Jääkmaksumus	168	1 300	72	22	104	198	1 666

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013
Masinad ja seadmed	5	16
Transpordivahendid	5	16
Kokku	5	16

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.01.2014 on 1 008 tuhat eurot (31.01.2013: 910 tuhat eurot).

Kuigi ettevõttel on väljarenditud hoone kogupinnast 1048,4 m² (13% üldpinnast), ei ole seda osa kajastatud kinnisvarainvesteeringuna. Juhtkonna hinnangul on hoone erinevate osade üle eraldi arvestuse pidamine ebamõistlikult kulukas ja pingutust nõudev võrreldes kasuga, mida aruande lugeja sellest infost saaks. Juhul, kui väljarenditav osa oleks kajastatud kinnisvarainvesteeringuna, jätkaks ettevõtte selle kajastamist soetusmaksumuse meetodil, kuna õiglase väärtuse leidmine nõuaks samuti liigset kulu ja pingutust võrreldes informatsioonist saadava kasuga. Ettevõttel on vaid üks ainuomanik ning puuduvad ka muud välised osapooled, sh kreditorid, kes võiksid sellest infost põhjendatud kasu saada.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.01.2012		
Soetusmaksumus	132	132
Akumuleeritud kulum	-98	-98
Jääkmaksumus	34	34
Ostud ja parendused	10	10
Amortisatsioonikulu	-21	-21
31.01.2013		
Soetusmaksumus	142	142
Akumuleeritud kulum	-119	-119
Jääkmaksumus	23	23
Amortisatsioonikulu	-18	-18
31.01.2014		
Soetusmaksumus	142	142
Akumuleeritud kulum	-137	-137
Jääkmaksumus	5	5

Lisa 10 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013
Kasutusrenditulu	80	46
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.01.2014	31.01.2013
12 kuu jooksul	53	64

Ettevõttel puuduvad olulised mittekatkestavad kasutusrendilepingud, millega kaasneksid, ennetähtaegsel lõpetamisel, lisanõuded.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013
Kasutusrendikulu	-65	-79

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.01.2014	31.01.2013
12 kuu jooksul	55	52
1-5 aasta jooksul	94	138

Kasutusrendi bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.01.2014 oli 210 tuhat eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13 911	13 911	0	0	
Võlad töövõtjatele	18	18	0	0	
Maksuvõlad	558	558	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	14 487	14 487	0	0	

	31.01.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 406	14 406	0	0	
Võlad töövõtjatele	32	32	0	0	
Maksuvõlad	596	596	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	15 034	15 034	0	0	

Lisainformatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on toodud lisas 18. Lisainformatsioon maksuvõlgade kohta on toodud lisas 5.

Lisa 12 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2014	31.01.2013
Osakapital	352	352
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. jaanuar 2014 moodustas 35 954 (31.01.2013: 32 060) tuhat eurot . Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 28 404 (31.01.2013: 25 327) tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 7 550 (31.01.2013: 6 733) tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.01.2014. a

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 086	75 463
Leedu	1 881	528
Läti	259	38
Saksamaa	15	172
Poola	0	1
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 241	76 202
Kokku müügitulu	79 241	76 202
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 46461	79 241	76 202
Kokku müügitulu	79 241	76 202

Lisa 14 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	5	12	
Rendi- ja üüritulu	80	46	10
Teenused tootjatele	486	585	
Juhtimisteenus	0	42	
Reklaamiteenus	532	689	
Muud	42	3	
Kokku muud äritulud	1 145	1 377	

Lisa 15 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013	Lisa nr
Transpordikulud	-150	-159	
Tööjõukulud	-1 166	-944	17
Marketingi kulud	-286	-167	
Muud kulud	-145	-134	
Kokku turustuskulud	-1 747	-1 404	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013	Lisa nr
Üür ja rent	-65	-79	10
Tööjõukulud	-172	-237	17
Amortisatsioonikulu	-247	-276	
Hoone ülalpidamiskulud	-195	-167	
Peakorteri kulud	-50	-34	
IT arenduskulud	-394	-376	
Muud	-218	-267	
Kokku üldhalduskulud	-1 341	-1 436	

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013
Palgakulu	-999	-863
Sotsiaalmaksud	-328	-305
Pensionikulu	-10	-12
Kokku tööjõukulud	-1 337	-1 180
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	67	67

Lisa 18 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Phoenix Baltics Holding SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Phoenix
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.01.2014		31.01.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	11 784	37
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 397	441	18 501	350

01.02.2013 - 31.01.2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 794	29 679

01.02.2012 - 31.01.2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	415	8
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 413	28 387

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.02.2013 - 31.01.2014	01.02.2012 - 31.01.2013
Arvestatud tasu	182	84

Tamro Eesti OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

2013/2014 aastal toimus struktuuri muutus ning emaettevõtja vahetus. Tamro Eesti OÜ emaettevõtja on Phoenix Baltics Holding SIA alates 29.jaanuarist 2014.

Müügid jagunevad: 2013/2014 2012/2013

BENU Apteek Eesti OÜ	27568	27522
Tamro UAB	1817	517
Phoenix International Beteiligungs GmbH	294	275
Tamro SIA	0	37
Tamro OYJ	0	8
Phoenix Pharmahandel GmbH&CoKG	0	36

Ostud jagunevad:

Tamro OYJ	447	415
Tamro SIA	1205	1385
Tamro UAB	105	0
Phoenix Pharmahandel GmbH&CoKG	19	24
Phoenix Pharma Einkauf GmbH	16	4
Nomeco AS	2	0

Nõuded jagunevad:

BENU Apteek Eesti OÜ	18048	17997
Phoenix Pharmahandel GmbH&CoKG	139	237
Phoenix International Beteiligungs GmbH	22	11740
Tamro OYJ	0	66
Tamro UAB	188	242

Kohustused jagunevad:

BENU Apteek Eesti OÜ	140	132
Nomeco AS	2	0
Tamro SIA	165	221
Tamro UAB	49	0
Tamro OYJ	85	37

Pangakontodel olevate rahaliste vahendite ühiseks kasutamiseks on avatud kontsernikonto (Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaal), mille moodustavad PHOENIX International Beteiligungs GmbH kontserni kuuluvate ettevõtete pangakontodel olevad rahalised vahendid. Kontsernikonto haldaja on PHOENIX International Beteiligungs GmbH, kelle poolt kehtestatud limitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada arvelduskrediiti kontsernikontolt, juhul kui seal on olemas vabad vahendid. Sellest tulenevalt saavad mõlemad osapooled kasutada oma arvelduskonto vahendeid ainult siis, kui kontsernikonto jääb seda võimaldab. Tamro Eesti OÜ bilansis on rahalised vahendid arvelduskontol kajastatud rahana. Kontsernikonto krediidi kasutamist kajastatakse aga kohustusena emaettevõtte ees.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2014

TAMRO EESTI OÜ (registrikood: 10173188) 01.02.2013 - 31.01.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KADAK	Juhatuse liige	30.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tamro Eesti OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Tamro Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. jaanuar 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tamro Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31. jaanuar 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeaudiitori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Riina Alt

Vandeaudiitori number 618

30. juuli 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

TAMRO EESTI OÜ (registrikood: 10173188) 01.02.2013 - 31.01.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	30.07.2014
RIINA ALT	Vandeaudiitor	30.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.01.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 894
Kokku	35 954

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	79241000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6503600
Faks	+372 6503601
E-posti aadress	tamro.est@tamro.ee